Pabianice, 23 grudnia 2009 r.

ZESPÓŁ KONTROLNY
KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY POWIATU PABIANICKIEGO

PROTOKÓŁ Z KONTROLI

problemowej przeprowadzonej w okresie od 15 do 16 grudnia 2009 roku przez Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Pabianickiego w Wydziale Finansowym Starostwa Powiatowego w zakresie

Kontrolę przeprowadził Zespół Kontrolny w składzie:
1. Przemysław Fisiak – Przewodniczący Zespołu
2. Grzegorz Janczak – Członek Zespołu

Oświadczenia:

1. Oświadczam, że nie istnieją związki rodzinne lub inne mogące wywołać wątpliwości o mojej bezstronności – Przemysław Fisiak

/-/ Przemysław Fisiak

2. Oświadczam, że nie istnieją związki rodzinne lub inne mogące wywołać wątpliwości o mojej bezstronności – Grzegorz Janczak

/-/ Grzegorz Janczak

Przedmiot kontroli

Realizacja planu wynagrodzeń oraz terminowości przekazywania składek za rok 2008 i 2009.

Podstawy prawne

1. Ustawa o samorządzie powiatowym z dnia 5 czerwca 1998 roku,
2. Statut Powiatu Pabianickiego z dnia 19 października 2005 roku,
3. Ustawa o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r.,
4. Ustawa o podatku dochodowym od osób fizycznych z dnia 26 lipca 1991 r.,
5. Ustawa o systemie ubezpieczeń społecznych z dnia 13 października 1998 r.,
6. Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r..

Wykaz osób składających wyjaśnienia

Pani Elżbieta Piekielniak – Skarbnik Powiatu Pabianickiego
Pani Barbara Janeczek – Naczelnik Wydziału Finansowego Starostwa Powiatowego
Pani Izabela Napieracz – Inspektor w Wydziale Finansowym Starostwa Powiatowgo

Wykaz dokumentów poddanych badaniu

1. Sprawozdania Rb-28S Miesięczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego z 2008 r.,
2. Sprawozdania Rb-28S Miesięczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego z 2009 r. (od 1 stycznia do 31 października 2009 r.),
3. Miesięczne analityki konta 225 Rozrachunki z budżetami – podatek dochodowy za 2008,
4. Miesięczne analityki konta 225 Rozrachunki z budżetami – podatek dochodowy (od 1 stycznia do 30 listopada 2009 r.),
5. Wyciągi bankowe dotyczące zapłaty podatku dochodowego za rok 2008,
6. Wyciągi bankowe dotyczące zapłaty podatku dochodowego za rok 2009 (od 1 stycznia do 30 listopada 2009 r.),
7. Miesięczne deklaracje rozliczeniowe ZUS DRA za 2008 r.,
8. Miesięczne deklaracje rozliczeniowe ZUS DRA za 2009 r. (od 1 stycznia do 30 listopada 2009 r.),
9. Miesięczne analityki konta 229 Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne za 2008 r.,
10. Miesięczne analityki konta 229 Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne za 2009 r. (od 1 stycznia do 30 listopada 2009 r.),
11. Wyciągi bankowe dotyczące płatności składek ZUS za 2008 r.,
12. Wyciągi bankowe dotyczące płatności składek ZUS za 2009 r. (od 1 stycznia do 30 listopada 2009 r.).

CZĘŚĆ OPISOWA

STAN FAKTYCZNY

1. Miesięczne sprawozdania z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego z 2008 r. nie budzą zastrzeżeń,
2. Miesięczne sprawozdania z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego z 2009 r. (od 1 stycznia do 31 października) nie budzą zastrzeżeń,
3. Miesięczne rozliczenia podatku dochodowego za rok 2008 nie budzi zastrzeżeń,
4. Miesięczne rozliczenia podatku dochodowego za rok 2009 (od 1 stycznia do 30 listopada 2009 r.) nie budzi zastrzeżeń,
5. Wyciągi bankowe dotyczące zapłaty podatku dochodowego za rok 2008 nie budzą zastrzeżeń,
6. Wyciągi bankowe dotyczące zapłaty podatku dochodowego za rok 2009 (od 1 stycznia do 30 listopada 2009 r.) nie budzą zastrzeżeń,
7. Miesięczne deklaracje rozliczeniowe ZUS DRA za 2008 r. nie budzą zastrzeżeń,
8. Miesięczne deklaracje rozliczeniowe ZUS DRA za 2009 r. (od 1 stycznia do 30 listopada 2009 r.) nie budzą zastrzeżeń,
9. Miesięczne analityki konta 229 Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne za 2008 r. nie budzą zastrzeżeń,
10. Miesięczne analityki konta 229 Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne za 2009 r. (od 1 stycznia do 30 listopada 2009 r.) nie budzą zastrzeżeń,
11. Wyciągi bankowe dotyczące płatności składek ZUS za 2008 r. nie budzą zastrzeżeń,
12. Wyciągi bankowe dotyczące płatności składek ZUS za 2009 r. (od 1 stycznia do 30 listopada 2009 r.) nie budzą zastrzeżeń.

STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Zespół Kontrolny nie stwierdził nieprawidłowości.

ZALECENIA POKONTROLNE

Brak zaleceń.

SPIS ZAŁĄCZNIKÓW

1. Sprawozdania Rb-28S – Miesięczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego z 2008 r.,
2. Sprawozdania Rb-28S – Miesięczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego z 2009 r. (od 1 stycznia do 31 października),
3. Analityki konta 225 Rozrachunki z budżetami – podatek dochodowy za 2008 (raz na miesiąc),
4. Analityki konta 225 Rozrachunki z budżetami – podatek dochodowy za rok 2009 - od 1 stycznia do 30 listopada 2009 r. (raz na miesiąc),
5. Wyciągi bankowe dotyczące zapłaty podatku dochodowego za rok 2008,
6. Wyciągi bankowe dotyczące zapłaty podatku dochodowego za rok 2009 (od 1 stycznia do 30 listopada 2009 r.),
7. Miesięczne deklaracje rozliczeniowe ZUS DRA za 2008 r.,
8. Miesięczne deklaracje rozliczeniowe ZUS DRA za 2009 r. (od 1 stycznia do 30 listopada 2009 r.),
9. Miesięczne analityki konta 229 Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne za 2008 r.,
10. Miesięczne analityki konta 229 Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne za 2009 r. (od 1 stycznia do 30 listopada 2009 r.),
11. Wyciągi bankowe dotyczące płatności składek ZUS za 2008 r.,
12. Wyciągi bankowe dotyczące płatności składek ZUS za 2009 r. (od 1 stycznia do 30 listopada 2009 r.),

Podpisy członków zespołu kontrolnego

Przemysław Fisiak /-/ Przemysław Fisiak

Grzegorz Janczak /-/ Grzegorz Janczak